



**BUDGET ANNEXE
« OPERATIONS D'AMENAGEMENT »**

**RAPPORT DE PRÉSENTATION DE LA
DECISION MODIFICATIVE N°1**

EXERCICE 2023

SOMMAIRE

1. Présentation générale de la décision modificative n°1 du budget annexe « opérations d'aménagement »	3
2. La trajectoire financière du budget annexe « opérations d'aménagement »	4
2.1 Les indicateurs de gestion du budget annexe « opérations d'aménagement »	4
2.2 La dette du budget annexe « opérations d'aménagement »	4
3. La programmation pluriannuelle du budget annexe « opérations d'aménagement »	4
4. La section de fonctionnement du budget annexe « opérations d'aménagement »	5
4.1 Les recettes de fonctionnement de la décision modificative n°1	5
4.2 Les dépenses de fonctionnement de la décision modificative n°1	6
5. La section d'investissement du budget annexe « opérations d'aménagement »	7
5.1 Les dépenses d'investissement de la décision modificative n°1	7
5.2 les recettes d'investissement de la décision modificative n°1	8

1. PRESENTATION GENERALE DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1 DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

La décision modificative a pour vocation de prendre en compte, de réajuster, en cours d'exercice, les prévisions et / ou les affectations budgétaires, et permet ainsi d'intégrer des besoins qui n'avaient pas été identifiés lors des étapes budgétaires précédentes.

La décision modificative est votée en Conseil de la Métropole.

La décision modificative qui vous est soumise se caractérise principalement par des ajustements de crédits nécessaires depuis le vote du budget supplémentaire le 29 juin 2023, pour actualiser les prévisions financières avant la fin de l'exercice.

Elle conduit à une variation des volumes de crédits de :

- ✓ +4 318 K€ en section de fonctionnement.
- ✓ +2 707 K€ en section d'investissement.

En K€	BP+ BS 2023	Proposition DM 2023	Total après DM 2023
Section de Fonctionnement	91 208	4 318	95 525
Section d'Investissement	86 750	2 707	89 456

2. LA TRAJECTOIRE FINANCIERE DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

2.1 LES INDICATEURS DE GESTION DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

Le budget annexe « opérations d'aménagement » étant principalement un budget de gestion de stocks, les indicateurs d'épargne ne présentent pas de pertinence financière.

2.2 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

Le tableau ci-dessous retrace les principaux indicateurs relatifs à l'évolution de la dette du budget annexe « opérations d'aménagement »

En k€	Stock de dette au 01/01/2023	Remboursement du capital de la dette en 2023*	Intérêts de la dette en 2023	Emprunt 2023 inscrit avant DM n°2	Variation DM n°2 de l'emprunt inscrit	Stock de dette prévisionnel au 31/12/2023
Volume	55 758 K€	8 533 K€	2 041 K€	4 217 K€	48 K€	51 443 K€

La décision modificative prévoit une augmentation de 48 K€ soit de 1% pour l'équilibre budgétaire. La dette du budget « opérations d'aménagement » est stable en 2023.

3. LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

Le budget annexe « opérations d'aménagement » étant un budget de gestion de stocks, il n'y a pas d'opération d'investissement sur ce budget.

4. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

4.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1

En K€	Budget voté 2022	Budget voté 2023 avant DM	DM	Budget voté 2023 après DM	Evolution DM / Total voté 2023 en %
Recettes réelles	1 712	10 950	-48	10 902	0%
Recettes de gestion courante	1 712	10 950	-48	10 902	0%
013 - Atténuations de charges				0	
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 712	10 950	-48	10 902	0%
73 - Impôts et taxes				0	
74 - Dotations et participations				0	
75 - Autres produits de gestion courante		0		0	0%
Autres recettes de fonctionnement	0	0	0	0	
76 - Produits financiers				0	
77 - Produits exceptionnels				0	
Recettes d'ordre	84 656	80 258	2 707	82 965	3%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	83 327	78 217	2 707	80 924	3%
043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	1 329	2 041		2 041	
Total recettes de fonctionnement	86 368	91 208	2 659	93 866	3%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"	0	0	1 659	1 659	
Total recettes de fonctionnement cumulées	86 368	91 208	4 318	95 525	5%

Les recettes du budget annexe « opérations d'aménagement », enregistrent une hausse de 4 318K€ soit 5%. Elles se déclinent comme suit :

- ✓ Chapitre 70, ajustement prévisionnelles des cessions (-48K€) ;
- ✓ Chapitre 042, régularisation du compte 1068 en section d'investissement présent au bilan du budget annexe des exercices antérieurs qui n'est pas appropriée pour un budget appliquant les principes de stocks pour un montant de 2 707K€ ;
- ✓ Le résultat reporté au chapitre 002 résulte de la délibération modificative de l'affectation du résultat.

4.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1

En K€	Budget voté 2022	Budget voté 2023 avant DM	DM	Budget voté 2023 après DM	Evolution DM / Total voté 2023 en %
Dépenses réelles	9 986	10 588	0	10 588	0%
Dépenses de gestion courante	8 766	8 547	0	8 547	0%
011 - Charges à caractère général	8 766	8 547		8 547	0%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	0	0	0	0	
014 - Atténuations de produits				0	
017 - RSA / Régularisation de RMI				0	
65 - Autres charges de gestion courante		0		0	0%
Autres dépenses de fonctionnement	1 219	2 041	0	2 041	0%
66 - Charges financières	1 219	2 041		2 041	0%
67 - Charges exceptionnelles				0	
68 - Dotations aux provisions, dépréciations				0	
Dépenses d'ordre	73 538	79 702	0	79 702	0%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	72 208	77 662	0	77 662	0%
043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	1 329	2 041		2 041	0%
Total dépenses de fonctionnement hors virement	83 523	90 290	0	90 290	0%
023 - Virement à la section d'investissement	0	869	4 318	5 187	497%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"	2 845	48		48	
Total dépenses de fonctionnement	86 368	91 208	4 318	95 525	5%

Le décision modificative n°1 du budget annexe « opérations d'aménagement » présente une augmentation prévisionnelle des dépenses de 4 318K€, soit 5%. Cette augmentation est liée à l'équilibre entre les recettes et les dépenses réelles qui permet de dégager un autofinancement (chapitre 023) supplémentaire.

5. LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

5.1 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1

En K€	Budget voté 2022	Budget voté 2023 avant DM	DM	Budget voté 2023 après DM	Evolution DM / Total voté 2023 en %
Dépenses réelles	7 471	8 533	0	8 533	0%
Dépenses d'équipement	0	0	0	0	
Opérations pour le compte de tiers	0	0	0	0	
458 - Opérations pour le compte de tiers					
Dépenses financières	7 471	8 533	0	8 533	0%
16 - Emprunts et dettes assimilées	7 471	8 533		8 533	0%
26 - Participations et créances rattachées					
27 - Autres immobilisations financières					
Dépenses d'ordre	83 437	78 217	2 707	80 924	3%
040 - Opérations de transfert entre sections	83 437	78 217	2 707	80 924	3%
041 - Opérations patrimoniales	0	0	0	0	
Total dépenses d'investissement	90 908	86 750	2 707	89 456	3%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"	2 478	0			
Total dépenses d'investissement cumulées	93 386	86 750	2 707	89 456	3%

Les dépenses d'investissement enregistrent une augmentation de 2 707K€, soit de +3% due à l'opération de transfert entre sections, chapitre 040. Cette augmentation résulte de la régularisation du compte 1068 en section d'investissement présente au bilan du budget annexe des exercices antérieurs.

5.2 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1

En K€	Budget voté 2022	Budget voté 2023 avant DM	DM	Budget voté 2023 après DM	Evolution DM / Total voté 2023 en %
Recettes réelles	17 796	5 876	-1 611	4 265	-27%
Recettes d'équipement	16 156	4 217	48	4 265	1%
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le		0		0	
16 - Emprunts et dettes assimilées (Hors 16449, 165, 166 et 1688 non budgétaire)	16 156	4 217	48	4 265	1%
21 - Immobilisations corporelles				0	
23 - Immobilisations en cours				0	
Opérations pour le compte de tiers	0	0	0	0	
458 - Opérations pour le compte de tiers				0	
Recettes financières	1 640	1 659	-1 659	0	-100%
10 - Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)		0		0	
1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés	1 640	1 659	-1 659	0	
16 - Emprunts et dettes assimilées (165, 166, 16449)				0	
27 - Autres immobilisations financières				0	
Recettes d'ordre	72 208	77 662	0	77 662	0%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	72 208	77 662		77 662	0%
041 - Opérations patrimoniales		0		0	
Total recettes d'investissement hors virement	90 004	83 538	-1 611	81 927	-2%
021 - Virement de la section de fonctionnement	0	869	4 318	5 187	497%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"	3 382	2 343		2 343	0%
Total recettes d'investissement	93 386	86 750	2 707	89 456	3%

Les recettes d'investissement du budget annexe enregistrent une hausse de 2 707K€. Cette hausse est la résultante de plusieurs variations :

- ✓ Chapitre 10, la délibération modificative de l'affectation du résultat qui annule l'inscription au 1068 du budget supplémentaire 2023 d'un montant de -1 659K€ ;
- ✓ Une augmentation de l'autofinancement chapitre 021 de 4 318K€ ;
- ✓ Chapitre 16, les recettes d'emprunt ont une hausse de 48K€ nécessaire à l'équilibre budgétaire.